



Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoría Interna

Proyecto de Auditoría N° 1-2025

Cierre de Ejercicio 2024

INFORME FINAL

Índice

Informe Ejecutivo	- 2 -
I – Jurisdicción u Organismo y Título	- 3 -
II – Síntesis - Conclusión	- 3 -
III – Lugar y fecha, firma y sello.....	- 3 -
Informe Analítico	- 4 -
I - Objeto.....	- 5 -
II - Alcance	- 5 -
III – Limitaciones al Alcance	- 5 -
IV – Tarea realizada	- 5 -
V – Marco de Referencia	- 5 -
VI – Circuito, tema o aspectos auditados	- 6 -
VII – Observaciones y Recomendaciones	- 14 -
VIII – Conclusión	- 14 -
IX – Lugar y fecha, firma y sello	- 14 -

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de Auditoría N° 1-2025: Cierre de Ejercicio 2024.

Informe final.

II – Síntesis - Conclusión

El presente informe da cumplimiento al Plan de Auditoria 2025.

Su objetivo es realizar las tareas previstas para el cierre de ejercicio.

El universo a auditar son las transacciones y tareas de cierre de libros oficiales y estados de Tesorería al 31/12/2024 -fecha de cierre del Ejercicio 2024.

De las tareas de auditoría llevadas a cabo no han surgido observaciones de relevancia que formular.

Sobre la base de la tarea realizada, la Universidad Nacional de Moreno ha dado cumplimiento a las actividades de cierre del ejercicio 2024, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 18 de febrero de 2025.

Informe Analítico

I - Objeto

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2025.

Su objetivo es examinar las tareas previstas para el cierre de ejercicio anual por el período 2024.

II - Alcance

Los trabajos de auditoría comprendieron las transacciones, registraciones y las tareas de cierre de ejercicio para la confección de los Estados Contables referidas al último día hábil del ejercicio o el primer día hábil del siguiente.

Las tareas se realizaron conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02-SGN) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11-SGN).

Las tareas de campo y elaboración del informe se desarrollaron entre el 27 de diciembre de 2024 y el 18 de febrero de 2025.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones, efectos y opiniones sobre el objeto de la tarea realizada hasta la fecha indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido –salvo que expresamente se indique lo contrario. Al ser el control interno y su ejecución aspectos dinámicos y dependientes en mayor o menor medida de factores humanos, existe un margen de riesgo que no puede ser cubierto en su totalidad. El trabajo realizado incluyó un análisis de pistas electrónicas –ya sean pistas de auditoría, registros de eventos en los sistemas, archivos generados en los sistemas, etc.-- y basándose en el principio de confianza en que toda información suministrada por los responsables es íntegra, completa y veraz.

III – Limitaciones al Alcance

No existen limitaciones al alcance.

IV – Tarea realizada

A los fines de verificar las transacciones y tareas de cierre de ejercicio para la confección de los Estados Contables, se aplicaron los siguientes procedimientos:

1. Arqueo de Fondos (Caja).
2. Corte de documentación (Orden de Pago, Cheques, otros).
3. Cierre de Libros. Funcionamiento de órganos colegiados. Publicidad de reuniones. (Resoluciones, Disposiciones, Actas).
4. Otros procedimientos de cierre.
5. Verificación del cumplimiento normativo.

V – Marco de Referencia

Para organizar y llevar adelante la presente auditoría se ha tomado como referencia general los lineamientos procedimentales contenidos en la Resolución

152/1995 SIGEN (modificada por Resolución 141/1997). Además, las Resoluciones UNM-VR N°02-2024 (Fondo Rotatorio) y UNM-VR N°03-2024 (Cajas Chicas)

VI – Circuito, tema o aspectos auditados

1. Arqueo de Fondos (Caja del Fondo Rotatorio)

Se determinaron los fondos y valores, volcándose la información en los formularios diseñados para ese fin, desagregado por cada concepto.

Se constató el estado de rendición de fondos al 31/12/2024 asignados a la Dirección de Tesorería. Se verificó la planilla de rendición y documentación de respaldo. Se efectuaron los controles de cálculos aritméticos.

Caja chica del Fondo Rotatorio

1. EFECTIVO

BILLETES

Valor Unitario	2000	1000	200	100	50	20	Totales
Cantidad	3	4		2	9	5	
Totales en Pesos	6.000	4.000	0	200	450	100	10.750,00

MONEDAS

Valor Unitario	5	2	1	0,25			Totales
Cantidad	4	3	16	10			
Totales en Pesos	20	6	16	2,5	0	0	44,5

SINTESIS

Concepto	Totales \$
1. Efectivo	10.794,50
Billetes	10.750,00
Monedas	44,5
2. Comprobantes de Gastos Pagados Pendientes de Rendición	0
3. Otros Conceptos (Vales, anticipos)	0
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Caja	10.794,48
Total General	10.794,50
Diferencia	0,02
Monto Asignado	15.000,00
Diferencia	4.205,50

(La diferencia corresponde a órdenes de pago emitidas posteriores a la última reposición de caja.)

Fondo Rotatorio

Fondo Rotatorio - en Banco 63800222-37	Totales \$
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	8.154.364,53
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco Fondo Rotatorio	6.083.624,48
Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario	2.070.740,05
Monto Asignado (según Resolución VR 02/2024 creación del fondo)	97.795.296,80
Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado	-91.711.672,32

Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario	Totales \$
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	8.154.364,53
(-) Cheques pendientes de débito bancario	-1.970.730,17
(+) Depósitos omitidos de contabilizar	-100.009,88
Subtotal justificaciones	-2.070.740,05
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco Fondo Rotatorio	6.083.624,48
Diferencia	0,00

Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado	Totales \$
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco Fondo Rotatorio	6.083.624,48
Op. emitidas posteriores ultima reposición año anterior y todas las del año actual	272.321.024,77
Devo. posteriores ultima reposición año anterior y todas las del año actual	-180.609.448,45
Caja Chica Fondo Rotatorio	0,00
Subtotal justificaciones	91.711.576,32
Monto Asignado (según Resolución VR 02/2024 creación del fondo)	97.795.296,80
Diferencia	-96,00

Inversiones financieras en Banco Nación

INVERSIONES	CUENTA	TIPO	CERTIFICADO N°	FECHA COLOCACION	IMPORTE
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98843	4/12/2024	98.456.417,62
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98845	4/12/2024	24.676.279,25
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98868	4/12/2024	50.473.247,76
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98841	4/12/2024	30.503.969,44
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98840	4/12/2024	19.282.580,80
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98844	4/12/2024	23.691.893,27
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	98842	4/12/2024	16.842.040,20
Nación	63800216/40	Plazo Fijo	99198	13/12/2024	95.785.873,52

\$359.712.302,18 correspondiente a Plazos Fijos

Fondo Común de Inversión Pellegrini – Renta Pesos

\$2.667.153.005,55 correspondiente a este Fondo Común de Inversión.

COMPROBANTES DE GASTOS PAGADOS PENDIENTES DE RENDICION:

"SIN SALDO" correspondientes a este Fondo Rotatorio.

VALORES PENDIENTES DE DEPOSITAR:

"SIN SALDO"

CHEQUES EMITIDOS PENDIENTES DE ENTREGA:

El recuento arrojó ciento veintisiete (127) cheques por un total de pesos novecientos cuarenta y nueve mil ochocientos ochenta y uno con 02/100 (\$949.881,02).

OTROS CONCEPTOS (VALES Y ANTICIPOS)

"SIN SALDO" correspondiente al 31/12/2024.

GARANTIAS EN CUSTODIA DEL EJERCICIO 2024:

El recuento arrojó veintitrés (23) instrumentos recepcionados en el año 2024 por un total de pesos cincuenta y cuatro millones doscientos cuarenta y tres mil cuatrocientos veintiséis con 71/100 (\$54.243.426,71).

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

2. Corte de documentación (Facturas, Recibos, Cheques, otros).

Se realizó el corte de documentación según la siguiente apertura:

- Factura C: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Recibo: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Chequeras: se practicó el corte de chequeras en uso, tomándose los datos del último cheque emitido y el primero en blanco, para cada una de las cuentas corrientes bancarias.
- Notas de Crédito y Facturas de Exportación E.

Corte de Documentación:

Talonarios o documentación en uso o vigente.

PRENUMERADO		TIPO DE COMPROBANTE	TALONARIO EN EXISTENCIA			ULTIMO COMPROBANTE EMITIDO		N° DEL PRIMER COMPROBANTE A EMITIR
SI	NO		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
x		Recibo	56	0001-00000245	0001-00000300	9/4/2024	0001-00000244	0001-00000245

	x	Factura C	Electrónica			5/12/2024	0006-00000307	0006-00000308
	x	Factura C	Electrónica			27/12/2024	0007-00000975	0007-00000976
	x	Factura C	Electrónica			19/12/2024	0008-00000650	0008-00000651
	x	Factura C	Electrónica			5/12/2024	0009-00000031	0009-00000032
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			27/12/2024	0006-00000020	0006-00000021
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			6/2/2024	0007-00000006	0007-00000007
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			7/11/2024	0008-00000011	0008-00000012
	x	Factura de Exp. E	Electrónica			15/10/2024	0003-00000004	0003-00000005

No hay talonarios que hayan quedado en desuso durante el ejercicio 2024

Corte de Chequeras:

BANCO	CUENTA N°	EXISTENCIA DE CHEQUERAS HABILITADAS			ULTIMO CHEQUE EMITIDO		N° DEL PRIMER CHEQUE A EMITIR
		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
Nación	63800216/40	14	62676837	62676850	20/1/2023	62676836	62676837
Nación	63800216/40	50	65422651	65422700		--	--
Nación	63800216/40	50	65422701	65422750		--	--
Nación	63800216/40	452	436545	436996	30/12/2024	436544	436545
Nación	63800216/40	996	437001	437996		--	--
Nación	63800222/37	45	65422756	65422800	10/12/2024	65422755	65422756
Nación	63800222/37	50	65422801	65422850		--	--
Nación	63800222/37	889	2208	3096	23/12/2024	2207	2208
Nación	63800226/49	3	59306698	59306700	1/2/2018	59306697	59306698
Nación	63800226/49	50	63306376	63306425		--	--
Nación	63800226/49	50	63306426	63306475		--	--
Nación	63800226/49	506	22168491	22168996	8/11/2022	22168490	22168491
Nación	63800235/55	41	62077560	62077600	6/1/2014	62077559	62077560
Nación	63800235/55	50	62077601	62077650		--	--
Nación	63800235/55	50	62077651	62077700		--	--
Nación	63800235/55	599	436398	436996	22/9/2022	436397	436398
Nación	63800301/23	20	00000031	00000050	28/4/2017	00000030	00000031

Chequeras dadas de baja por cierre de cuenta 2024:

BANCO	CUENTA N°	EXISTENCIA DE CHEQUERAS HABILITADAS			ULTIMO CHEQUE EMITIDO		N° DEL PRIMER CHEQUE A EMITIR
		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
Nación	63800358/89	49	00000002	00000050	3/12/2019	00000001	00000002
Nación	63800260/67	21	65797705	65797725	28/10/2015	65797704	65797705
Nación	63800260/67	50	65946001	65946050		--	--

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que informar.

3. Cierre de Libros (Resoluciones, Disposiciones y Actas)

A los fines de proceder a asentar el estado de los Libros Oficiales de Registro a la fecha de cierre, se solicitó a las áreas respectivas informar y poner a disposición los mismos para su compulsación. A continuación se expone el detalle obtenido:

AREA /// LIBRO	NUMERO DE TOMO	TIPO DE LIBRO	FECHA DE APERTURA	FOJAS TOTALES	ULTIMA FOJA UTILIZADA	ULTIMO REGISTRO	FECHA DE ULTIMO REGISTRO
ASAMBLEA UNIVERSITARIA							
Libro de Actas Asamblea Universitaria	Tomo 1	Copiador	31/5/2013	500	60	AU 03/21	14/6/2021
Libro de Registro de Resoluciones de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	22/5/2013	200	6	AU 08/23	14/4/2023
Libro de Registro de Asistencia de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Copiador	22/5/2013	200	71	SE 1/23	3/4/2023
Libro de Registro de Asistentes de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	31/5/2013	200	3	SE 1/23	3/4/2023
Libro de Registro de Invitados de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	31/5/2013	200	2	SE 1/23	3/4/2023
CONSEJO SUPERIOR							
Libro de Actas Consejo Superior	Tomo 3	Copiador	18/3/2020	500	281	CS 53-20	30/9/2020
Libro de Registro de Resoluciones del Consejo Superior	Tomo 1	Rayado	18/6/2013	200	147	CS 1184/24	27/12/2024
Libro de Registro de Asistencia del Consejo Superior	Tomo 1	Copiador	25/6/2013	250	183	SO 83	26/12/2024
Libro de Registro de Asistentes del Consejo Superior	Tomo 1	Rayado	25/6/2013	200	93	SO 83	26/12/2024
RECTORADO							
Libro de Registro de Resoluciones Rectorado	Tomo 3	Rayado	14/3/2019	200	124	R 46/24	30/12/2024
JUNTA ELECTORAL							
Libro de Actas de La Junta Electoral	Tomo 1	Copiador	23/11/2012	500	322	JE 9/23	7/11/2023
Libro de Asistencia de La Junta Electoral	Tomo 1	Copiador	23/12/2012	250	30	JE 9/23	7/11/2023
CONSEJO ASESOR COMUNITARIO							
Libro de Actas Consejo Asesor Comunitario	Tomo 1	Copiador	-	500	-	-	-
COMITÉ DE GESTIÓN Y CONTROL INTERNO							
Libro de Actas Comité de Gestión Y Control Interno	Tomo 1	Copiador	2/2/2015	250	110	Sesión 02/2024	17/12/2024
Libro de Asistencia Comité de Gestión Y Control Interno	Tomo 1	Copiador	2/2/2015	250	42	Sesión 02/2024	17/12/2024
SECRETARIA ACADEMICA							
Libro de Registro Diplomas de Honor	Tomo 2	Copiador	-	100	15	Diploma 76	15/11/2024
del Libro de Actas de Formularios de Títulos Y Certificados Analíticos Inutilizados	Tomo 1	Copiador	ago-19	100	15	Acta 2/24	23/9/2024
Libro Registro de Papel Prenumerados Certificados Analíticos	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	83	B 1984	15/11/2024
Libro Registro de Papel Prenumerados Títulos de Pregrado	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	22	509	15/11/2024
Libro Registro de Papel Prenumerados Títulos de Grado	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	68	B 1596	15/11/2024

Libro de Registro de Títulos de Posgrado	Tomo 1	Copiador	6/9/2022	500	2	Titulo 1	4/8/2023
Libro de Registro de Títulos de Pregrado	Tomo 3	Copiador	6/9/2022	500	71	Titulo 435	15/11/2024
Libro de Registro de Títulos de Grado	Tomo 3	Copiador	6/9/2022	500	255	Titulo 1492	15/11/2024
Libro de Diplomaturas	Tomo 1	Rayado	26/7/2021	200	4	Diploma 48	-
MESA DE ENTRADAS							
Del Comité Editorial							
Libro de Actas de Comité Editorial	Tomo 1	Copiador	1/10/2017	100	26	Acta 5	13/6/2023
De ESPUNM							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	23/7/2020	100	25	Disposición 34/24	23/12/2024
De Secretaria de Extensión Universitaria							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	17/2/2020	100	13	Disposición 21/24	27/11/2024
De Vicerrectorado							
Libro de Registro de Resoluciones	Tomo 1	Rayado	14/6/2021	200	86	VR 134/24	27/12/2024
De Secretaria de Administración							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 2	Rayado	5/6/2023	100	73	Disposición 185/24	27/12/2024
De Secretaria de Investigación y Vinculación Tecnológica							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	17/2/2020	100	45	Disposición 63/24	27/12/2024
De la Secretaria Académica							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 2	Rayado	12/5/2023	100	61	Disposición 282/24	23/12/2024
DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONOMICAS Y JURIDICAS							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	3/7/2012	200	60	Disposición 41/24	27/12/2024
Libro de Actas - Consejo de departamento	Tomo 2	Copiador	21/12/2021	500	422	Sesion 81/24	24/10/2024
Libro de Registro de Invitados - Consejo de departamento	Tomo 1	Rayado	15/8/2017	200	59	Sesion 83/24	19/12/2024
Libro de Registro de Asistencia - Consejo de departamento	Tomo 1	Copiador	31/7/2013	250	238	Sesion 83/24	19/12/2024
CARRERA LIC. EN ADMINISTRACION							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	17/7/2017	100	88	Sesion 2/24	24/5/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Invitados	Tomo 1	Rayado	17/7/2017	200	Sin asientos	Sin asientos	-
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Asistencia	Tomo 1	Copiador	17/7/2017	100	43	Sesion 3/24	26/12/2024
CARRERA LIC. EN ECONOMIA							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	9/2/2015	250	90	Sesion 26/24	22/11/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía- Invitados	Tomo 1	Rayado	29/8/2017	200	3	-	-

Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía - Asistencia	Tomo 1	Copiador	17/7/2017	100	34	Sesion 26/24	22/11/2024
CARRERA CONTADOR PUBLICO NACIONAL							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	25/6/2014	250	189	Sesion 23/24	19/9/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Invitados	Tomo 1	Rayado	25/8/2017	200	3	Sesion 20/23	31/7/2023
Libro Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Asistencia	Tomo 1	Copiador	20-jul	250	31	Sesion 23/24	18/9/2024
CARRERA LIC. EN RELACIONES DEL TRABAJO							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	25/6/2014	250	173	Sesion 01/24	13/3/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Invitados	Tomo 1	Rayado	29/8/2017	200	3	Sesion 01/24	13/3/2024
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Asistencia	Tomo 1	Copiador	14/7/2017	100	34	Sesion 01/24	13/3/2024
DEPARTAMENTO DE CIENCIAS APLICADAS Y TECNOLOGIA							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	8/11/2012	200	71	Disposición 53/24	17/12/2024
Libro de Consejo de departamento - Actas	Tomo 3	Copiador	14/8/2024	500	67	Sesión 11/24	12/12/2024
Libro de Consejo de departamento- Asistencia	Tomo 3	Copiador	19/9/2022	100	93	Sesión 11/24	12/12/2024
Libro de Consejo de departamento - Invitados	Tomo 1	Rayado	20/8/2013	300	91	Sesión 11/24	12/12/2024
Libro de Registro de Actas del Consejo de Graduados	Tomo 1	Copiador	20/7/2023	100	10	Sesión 2/23	18/10/2023
CARRERA LIC. EN BIOTECNOLOGIA							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Actas	Tomo 2	Copiador	9/4/2022	100	98	Sesión 3/24	31/10/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Asistencia	Tomo 1	Copiador	28/9/2017	100	44	Sesión 4/24	10/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Invitados	Tomo 1	Rayado	28/9/2017	200	16	Sesión 4/24	10/12/2024
CARRERA ARQUITECTURA							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Actas	Tomo 1	Copiador	15/8/2017	100	99	Sesión 2/24	30/9/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Asistencia	Tomo 1	Copiador	15/8/2017	100	48	Sesión 2/24	30/9/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Invitados	Tomo 1	Rayado	15/8/2017	200	12	Sesión 3/23	20/9/2023
CARRERA LIC. EN GESTION AMBIENTAL							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Actas	Tomo 1	Copiador	No tiene	250	169	Sesión 3/24	4/10/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Asistencia	Tomo 1	Copiador	26/5/2015	250	30	Sesión 3/24	4/10/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Invitados	Tomo 1	Rayado	26/5/2015	200	13	Sesión 4/23	20/10/2023

CARRERA ING. EN ELECTRONICA							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Actas	Tomo 1	Copiador	19/5/2014	250	100	Sesión 4/24	12/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Asistencia	Tomo 1	Copiador	25/5/2015	250	32	Sesión 4/24	12/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Invitados	Tomo 1	Rayado	26/5/2015	200	5	Sesión 4/24	12/12/2024
CARRERA DISEÑO							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Actas	Tomo 1	Copiador		100			
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Asistencia	Tomo 1	Copiador		100			
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Invitados	Tomo 1	Rayado		200			
DEPARTAMENTO DE HUMANIDADES Y CIENCIAS SOCIALES							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	3/4/2012	200	57	Disposición 25/24	27/12/2024
Libro de Consejo de departamento - Actas	Tomo 2	Copiador	9/11/2022	500	106	Sesión 67/2024	19/12/2024
Libro de Consejo de departamento - Asistencia	Tomo 1	Copiador	31/7/2013	250	147	Sesión 67/2024	19/12/2024
Libro de Consejo de departamento- Invitados	Tomo 1	Rayado	31/7/2013	200	36	Sesión 67/2024	19/12/2024
Libro de Consejo -Graduados- Actas	Tomo 1	Copiador	14/6/2021	100	16	Sesión 03/2023	1/12/2023
CARRERA LIC. EN TRABAJO SOCIAL							
Libro de Consejo de Asesor Carrera - Lic. En Trabajo Social - Actas	Tomo 1	Copiador	19/8/2015	250	121	Sesión 39/2024	20/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. Trabajo Social -Asistencia	Tomo 1	Copiador	9/8/2017	100	36	Sesión 39/2024	20/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Trabajo Social - Invitados	Tomo 1	Rayado	19/8/2015	200	14	Sesión 37/2024	19/3/2024
CARRERA LIC. EN AREA EDUCACION							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Educación - Actas	Tomo 1	Copiador	jun-17	100	81	Sesión 22/2024	17/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera -Educación - Asistencia	Tomo 1	Copiador	9/8/2017	100	20	Sesión 22/2024	17/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Educación - Invitados	Tomo 1	Rayado	9/8/2017	200	3	Sesión 12/2021	15/7/2021
CARRERA LIC. COMUNICACION SOCIAL							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Comunicación Social - Actas	Tomo 1	Copiador	ago-15	250	114	Sesión 42/2024	13/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera -Comunicación Social - Asistencia	Tomo 1	Copiador	5/9/2017	100	30	Sesión 42/2024	13/12/2024
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Comunicación Social - Invitados	Tomo 1	Rayado	19/8/2015	200	8	Sesión 35/2022	13/7/2022
POSGRADO DE ESP. EN LECTURA Y ESCRITURA							
Libro de Actas Comité Académico de La Especialización En Lectura Y Escritura	Tomo 1	Copiador	28/3/2017	100	35	Acta 14	20/3/2024
Libro de Actas de defensa de Los Trabajos Finales de La Especialización En Lectura Y Escritura	Tomo 1	Copiador	12/12/2022	100	3	Acta 1	14/12/2022

ESPUNM							
Secretaria	-	Rayado	-	200	43	-	15/12/2024
De Retiro	-	Rayado	-	200	133	-	20/9/2024
Llamado de atención	-	Rayado	-	200	177	-	29/11/2024

De las tareas de corte de asientos en los libros no surgen hallazgos que informar.

4. Otros procedimientos de cierre (Revisión de la Conciliación Bancaria, Verificación de saldos contables.

Se verificó la conciliación bancaria, de cada una de las cuentas bancarias informadas. Se constató al 31/12/2024, el saldo del extracto bancario y de los registros contables, indicados en la conciliación bancaria realizada.

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

5. Verificación del cumplimiento normativo.

Fue verificado positivamente en los apartados anteriores.

VII – Observaciones y Recomendaciones

De las tareas de auditoría llevadas a cabo no han surgido observaciones que formular.

VIII – Conclusión

Sobre la base de la tarea realizada, la Universidad Nacional de Moreno ha dado cumplimiento a las actividades de cierre del Ejercicio 2024, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

IX – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 18 de febrero de 2025.